

Anlage zu DS-Nr. 20/0495

BETRIEBSABRECHNUNG

2019

„ABWASSERBESEITIGUNG“

STADT SANKT AUGUSTIN

INHALTSVERZEICHNIS

1.	Ergebnis der Betriebsabrechnung 2019 „Abwasserbeseitigung“	2
2.	Erläuterungen zu den einzelnen Kostenarten	3
2.1.	Kosten Kanalnetz	3
2.2.	Kosten Kläranlage	5
2.3.	Gesamtkosten (BAB Zeile 51)	8
2.4.	Umlegung verschiedener Kostenstellen (BAB Zeilen 52-56).....	8
2.5.	Erträge.....	8
3.	Ermittlung des Betriebsergebnisses.....	10
4.	Verrechnung der Kostenüberdeckung 2019.....	11

Anlage: Betriebsabrechnungsbogen 2019 „Abwasserbeseitigung“

1. Ergebnis der Betriebsabrechnung 2019 „Abwasserbeseitigung“

In der Abwasserbeseitigung ist es zu einer Überdeckung von 1.905.166 € gekommen.

Gesamtausgaben betragen 13.948.646 €

Gesamteinnahmen/Verrechnungen betragen 14.167.765 €

Verrechnung der Überdeckung aus Vorjahren 1.686.047 €

Das Betriebsergebnis ergibt somit eine Überdeckung von 1.905.166 €

Veränderungen gegenüber der Gebührenkalkulation

Geringere Gesamtkosten 2.242.915 €

Geringere Einnahmen/Verrechnungen 337.749 €

Die größten Veränderungen (Effekte > 20.000 €) bei den Gesamtkosten ergaben sich bei folgenden Positionen:

Kanalnetz

Unterhaltung und Instandsetzung der Abwasseranlagen weniger 1.084.327 €

Reinigung u. sonstige Betriebskosten d. Abwasseranlagen weniger 50.342 €

Kosten von Abwasserproben weniger 20.021 €

Verrechnungen von Personal-, Sach- und Verwaltungskosten weniger 30.160 €

Abschreibungen mehr 146.328 €

Verzinsung des Anlagekapitals weniger 345.533 €

Kläranlage

Personalausgaben weniger 147.560 €

Bauliche Unterhaltung weniger 301.881 €

Sonstige Bewirtschaftungskosten weniger 27.551 €

Klärschlamm Entsorgungskosten weniger 20.706 €

Gas, Wasser, Strom weniger 205.786 €

Abwasserabgabe weniger 174.932 €

Abschreibungen mehr 65.160 €

Verzinsung des Anlagekapitals weniger 90.246 €

Die größten Veränderungen (Effekte > 20.000 €) bei den Gesamteinnahmen waren bei folgenden Positionen zu verzeichnen:

Kanalnetz

Kostenerstattungen f. Abwasserunters. u. Herstellkosten etc. weniger 35.847 €

Betriebskostenerstattungen f. gemeinsam genutzte Sammler mehr 64.228 €

Kläranlage

Schadenersatzleistungen mehr 58.148 €

Betriebskostenerstattungen der Partnerstädte weniger 421.826 €

2. Erläuterungen zu den einzelnen Kostenarten

Die Betriebsabrechnung für das Jahr 2019 ist in dem als Anlage beigefügten Betriebsabrechnungsbogen (BAB) dargestellt.

Daraus ist zu ersehen, dass die Gesamtkosten gegenüber der Gebührenkalkulation um rd. 2.242.915 € geringer ausgefallen sind. Die Kosten für das Kanalnetz sind rd. 1.367.462 €, für die Kläranlage rd. 875.453 € geringer. Die Erträge fielen um 337.749 € geringer aus.

Zu den einzelnen Positionen (Kostenarten) im BAB, die sich wesentlich geändert haben oder die grundsätzlicher Erläuterungen bedürfen, werden nachfolgende Anmerkungen gemacht:

2.1. Kosten Kanalnetz

2.1.1. Personalausgaben **(BAB Zeile 4)**

Die Personalaufwendungen für den Teilbereich „Kanalnetz“ wurden auf verschiedene Sachkonten verbucht. Dazu gerechnet wurden Nebenkosten von 0,8553 % (Anteil an der gesetzlichen Unfallversicherung für die Beschäftigten). Die Personalkosten betragen 383.344 €.

Hiervon entfielen 22.768 € auf Pflege- und Inspektionsarbeiten u. ä. an den Fahrzeugen der Kanalkolonne.

Veränderungen gegenüber der Gebührenkalkulation: Einsparungen 5.971 €

2.1.2. Kfz-Kosten **(BAB Zeile 6)**

Hier sind die Sachausgaben (Benzin, Steuern, Versicherung, TÜV, Ersatzteile) für die Fahrzeuge der Kanalkolonne erfasst, sowie die Kosten der Kfz-Werkstatt des Bauhofes für Reparatur- und Inspektionsarbeiten an den Fahrzeugen der Kanalkolonne.

Der Gesamtbetrag von 50.797 € wurde ganz der Nebenkostenstelle „Kfz-Kosten“ zugeordnet.

Veränderungen gegenüber der Gebührenkalkulation: Mehrkosten 14.116 €

2.1.3. Unterhaltung und Instandsetzung der Abwasseranlagen **(BAB Zeile 16)**

Der Gebührenkalkulation wurden hier unter anderem 92.000 € für Gutachterkosten im Rahmen des Rahmenkonzeptes Überflutungsschutz in den Überschwemmungsgebieten und der Einleitungserlaubnis in die Kanalisation. Darüber hinaus 1.812.500 € für die Kanalsanierung (gemäß SÜwVo Abw NRW und ABK), 265.000 € für die Zustandserfassung der Kanäle (gemäß SÜwVO Abw) und 50.000 € für Kleinprojekte und Akutschäden des Kanalnetzes. Hinzu kommen 137.000 €, welche jährlich für

Kanalhausanschlüsse erforderlich sind sowie 50.000 € für Zweitanschlüsse. Aufgrund fehlender Personalkapazitäten und der konjunkturell überhitzten Baubranche konnten einige Projekte nicht wie geplant umgesetzt werden.

Veränderungen gegenüber der Gebührenkalkulation: Einsparungen 1.084.327 €

2.1.4. Reinigung u. sonst. Betriebskosten d. Abwasseranlagen (BAB Zeile 17)

Der Gebührenkalkulation wurden hier 68.800 € für die laufenden Maßnahmen veranschlagt. Im Jahr 2019 wurden weniger für Verbrauchsmittel und Rattenbekämpfung verausgabt.

Veränderungen gegenüber der Gebührenkalkulation: Einsparungen 50.342 €

2.1.5. Kosten von Abwasserproben (BAB Zeile 19)

Der Gebührenkalkulation wurden hier 30.000 € für die laufenden Maßnahmen veranschlagt. Im Jahr 2019 wurde weniger für Abwasserproben verausgabt.

Veränderungen gegenüber der Gebührenkalkulation: Einsparungen 20.021 €

2.1.6. Verrechnungen von Personal- und Sachkosten (BAB Zeile 20)

In dieser Position werden die sogenannten Overheadkosten des Abwasserbereichs erfasst. Es handelt sich hierbei um Personal-, Sach- und Gemeinkosten von Verwaltungsmitarbeitern, welche haushaltsmäßig zwar nicht der Kostenstelle „Stadtentwässerung“ zugeordnet sind, tatsächlich aber im Rahmen ihres Aufgabenbereichs für den Abwasserbereich tätig werden.

Veränderungen gegenüber der Gebührenkalkulation: Einsparungen 30.160 €

2.1.7. Erstattungen für Leistungen des Bauhofes und der luK (BAB Zeile 21)

Mitarbeiter des Bauhofes und der luK haben Leistungen im Wert von 26.565 € für die Abwasserbeseitigung erbracht. Hiervon entfallen 9.271 € auf das Kanalnetz. Ein Teil dieser Kosten in Höhe von 2.127 € wurde bereits bei den Kfz-Kosten (Zeile 6) und Gerätekosten (Zeile 7) angesetzt, so dass noch ein Betrag von 7.144 € für sonstige Bauhofleistungen und Leistungen der luK verbleibt.

Veränderung gegenüber der Gebührenkalkulation: Einsparungen 1.655 €

2.1.8. Abschreibungen (BAB Zeile 24)

Unter dieser Position gehen die Abschreibungen aus dem Teilbereich „Kanalnetz“ der Abwasserbeseitigung als Kosten in die Betriebsabrechnung ein. Berechnungsgrundlage ist der Wiederbeschaffungszeitwert. Dieser wurde nach den für das Jahr 2019 vom Statistischen Bundesamt herausgegebenen Preisindizes für Ortskanäle bzw. für Einzelhandelspreise errechnet. Die Preise für Ortskanäle sind weiter kräftig

gestiegen. Im Jahr 2019 lagen sie um 6,2% höher als zum Vorjahr Die Preissteigerung viel somit rd. 3,74 % höher als geplant aus.

Berechnung:

Abschreibungen für Kanäle, Sonderbauwerke und technische Anlagen	3.679.872 €
Abschreibungen für Fahrzeuge, Maschinen und Geräte	<u>96.223 €</u>
Gesamt:	3.776.095 €

Veränderungen gegenüber der Gebührenkalkulation: Mehrkosten 146.328 €

2.1.9. Verzinsung des Anlagekapitals **(BAB Zeile 25)**

Das Anlagekapital wurde auf der Grundlage des Anschaffungs- bzw. Herstellungswertes verzinst.

Der bestehende Restbuchwert des von der Stadt Sankt Augustin für die nachfolgenden Anlagegüter aufgewandten Kapitals ist mit 6,24 % verzinst worden. Vorher wurde der Restbuchwert des Abzugskapitals (Beträge, welche die Stadt Sankt Augustin von dritter Seite für die Erstellung der Kanäle erhalten hat, z. B. Kanalanschlussbeiträge, Landeszuweisungen) abgezogen. Durch die in 2019 noch nicht begonnenen / abgeschlossenen Maßnahmen verringerte sich das zur Verzinsung aufgewandte Kapital.

Berechnung

Verzinsung für Grundstücke, Kanäle, Sonderbauwerke, technische Anlagen,	1.340.727 €
Verzinsung für Fahrzeuge, Maschinen und Geräte	<u>14.983 €</u>
Gesamt:	1.355.710 €

Veränderungen gegenüber der Gebührenkalkulation: Einsparungen 345.533 €

2.2. Kosten Kläranlage

2.2.1. Personalausgaben **(BAB Zeile 28)**

Die Personalaufwendungen für den Teilbereich „Kläranlage“ wurden auf verschiedenen Sachkonten verbucht. Dazu gerechnet wurden Nebenkosten von 0,8553 % (Anteil an der gesetzlichen Unfallversicherung für die Beschäftigten). Die Personalkosten betragen 1.413.633 €.

Veränderungen gegenüber der Gebührenkalkulation: Einsparungen 147.560 €

2.2.2. Kfz-Kosten **(BAB Zeile 30)**

Hier sind die Sachausgaben (Benzin, Steuern, Versicherung, TÜV, Ersatzteile) für die Fahrzeuge der Kläranlage erfasst. Sowie Kosten der Kfz-Werkstatt des Bauhofes für Reparatur- und Inspektionsarbeiten an den Fahrzeugen der ZABA.

Der Gesamtbetrag von 14.493 € wurde ganz der Nebenkostenstelle „Kfz-Kosten“ zugeordnet.

Veränderungen gegenüber der Gebührenkalkulation: Einsparungen 7.019 €

2.2.3. Unterhaltung und Ergänzung der Geräte (BAB Zeile 31)

Der Gebührenkalkulation wurden hier 96.900 € zu Grunde gelegt, die tatsächlichen Kosten beliefen sich für das Jahr 2019 auf 110.517 €.

Veränderungen gegenüber der Gebührenkalkulation: Mehrkosten 13.617 €

2.2.4. Gutachterkosten und sonstige Dienstleistungen (BAB Zeile 38)

Der Gebührenkalkulation wurden keine Kosten zu Grunde gelegt, die tatsächlichen Kosten beliefen sich für das Jahr 2019 auf 15.725 €. In diesem Betrag sind unter anderem die Rechtsberatungs- und Gründungskosten der Pool-Gesellschaft KKR enthalten

Veränderungen gegenüber der Gebührenkalkulation: Mehrkosten 15.725 €

2.2.5. Bauliche Unterhaltung (BAB Zeile 41)

Der Gebührenkalkulation wurden hier 717.200 € für die bauliche Instandhaltung zu Grunde gelegt.

Veränderungen gegenüber der Gebührenkalkulation: Einsparungen 301.881 €

2.2.6. Sonstige Bewirtschaftungskosten (BAB Zeile 42)

Bei den hier zusammengefassten Sachkonten konnte unter anderem bei den Verbrauchsmaterialien und sonstige Bewirtschaftungskosten Minderaufwand verzeichnet werden.

Veränderungen gegenüber der Gebührenkalkulation: Einsparungen 27.551 €

2.2.7. Klärschlamm Entsorgungskosten (BAB Zeile 43)

Für die Entsorgung der Klärschlämme wurden tatsächlich weniger Mittel benötigt als ursprünglich eingeplant.

Veränderungen gegenüber der Gebührenkalkulation: Einsparungen 20.706 €

2.2.8. Gas, Wasser, Strom (BAB Zeile 44)

Der Energieverbrauch variiert witterungsbedingt. Der Gebührenkalkulation wurden 710.000 € zu Grunde gelegt, die tatsächlichen Verbräuche beliefen sich für das Jahr 2019 auf 504.214 €.

Veränderungen gegenüber der Gebührenkalkulation: Einsparungen 205.786 €

2.2.9. Verrechnungen von Personal- und Sachkosten (BAB Zeile 45)

In dieser Position werden die sogenannten Overheadkosten der Kläranlage erfasst. Es handelt sich hierbei um Personal-, Sach- und Gemeinkosten von Verwaltungsmitarbeitern, welche haushaltsmäßig zwar nicht der Kostenstelle „ZABA“ zugeordnet sind, tatsächlich aber im Rahmen ihres Aufgabenbereichs hierfür tätig werden. Diese internen Overheadkosten betragen 109.769 €.

Veränderungen gegenüber der Gebührenkalkulation: Mehrkosten 14.045 €

2.2.10. Erstattungen f. Leist. d. Bauhofes, luK u. Kanalkolonie (BAB Zeile 46)

Mitarbeiter des Bauhofes und der luK haben Leistungen im Wert von 26.565 € für die Abwasserbeseitigung erbracht. Hiervon entfallen 17.294 € auf die Kläranlage. Ein Teil dieser Kosten in Höhe von 1.667 € wurde bereits bei den Kfz-Kosten unter Zeile 30 angesetzt, so dass noch ein Betrag von 15.627 € für sonstige Bauhofleistungen und der Leistungen der luK verbleibt. Darüber hinaus wurde die städtische Kanalkolonie für die Kläranlage tätig und erbrachte Leistungen in Höhe von 8.628 € (siehe Zeile 63).

Veränderung gegenüber der Gebührenkalkulation: Mehrkosten 7.015 €

2.2.11. Abwasserabgabe Schmutzwasser (BAB Zeile 47)

Der Gebührenkalkulation wurden hier 330.000 € für die Abwasserabgabe Schmutzwasser zu Grunde gelegt. Aufgrund der Erstattung der Schmutzwasserabgabe gem. § 10 Abs. 3 AbwAG für die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Tuchfilter-/Mikrosiebanlage, beliefen sich die tatsächlichen Kosten für das Jahr 2019 auf 155.068 €.

Veränderungen gegenüber der Gebührenkalkulation: Einsparungen 174.932 €

2.2.12. Abschreibungen (BAB Zeile 49)

Unter dieser Position gehen die Abschreibungen aus dem Teilbereich „Kläranlage“ der Abwasserbeseitigung als Kosten in die Betriebsabrechnung ein. Berechnungsgrundlage ist der Wiederbeschaffungszeitwert. Dieser wurde nach den für 2019 vom Statistischen Bundesamt herausgegebenen Preisindizes ermittelt.

Berechnung:

Abschreibungen für Betriebs- und technische Anlagen	1.403.957 €
Abschreibungen für bewegliche Sachen	14.165 €
Gesamt:	<u>1.418.122 €</u>

Veränderungen gegenüber der Gebührenkalkulation: Mehrkosten 65.160 €

2.2.13. Verzinsung des Anlagekapitals **(BAB Zeile 50)**

Das Anlagekapital wurde auf der Grundlage des Anschaffungs- bzw. Herstellungswertes mit 6,24 % des Restbuchwertes abzüglich des Abzugskapitals verzinst. Die Grundstückskosten wurden in voller Höhe verzinst.

Berechnung:

Verzinsung für Betriebs- und technische Anlagen, Grundstücke	606.461 €
Verzinsung für bewegliche Sachen	<u>4.426 €</u>
Gesamt:	610.887 €

Veränderungen gegenüber der Gebührenkalkulation: Einsparungen 90.246 €

2.3. Gesamtkosten **(BAB Zeile 51)**

Die Gesamtkosten der Abwasserbeseitigung für 2019 betragen 13.948.646 €

Veränderungen gegenüber der Gebührenkalkulation: Einsparungen 2.242.915 €

2.4. Umlegung verschiedener Kostenstellen **(BAB Zeilen 52-56)**

Für einzelne Bereiche des Regiebetriebes „Abwasserbeseitigung“ wurden Nebenkostenstellen sowie eine allgemeine Kostenstelle eingerichtet, damit die hierfür entstandenen Kosten richtig zugeordnet werden können. Gleichzeitig wird damit aufgezeigt, wie hoch die Kosten für den bestimmten Teilbereich waren.

Die entstandenen „Kfz-Kosten“ von 197.059 € wurden auf beide Hauptkostenstellen nach dem tatsächlichen Aufwand verteilt. Die Kosten für „Geräte Kanalnetz“ von 37.571 € und für „Geräte Kläranlage“ von 123.630 € wurden auf die Hauptkostenstellen „Kanalnetz“ und „Kläranlage“ direkt umgelegt. Die Kosten für „Verwaltung“ in Höhe von 877.799 € wurden nach dem errechneten Aufwand auf beide Hauptkostenstellen verteilt.

2.5. Erträge

2.5.1. Erstattung für Straßenentwässerung **(BAB Zeile 62)**

Der Wasserverbrauch lag im Jahr 2019 mit 2.690.551 Mio. m³. im Rahmen der Planung in Höhe von 2.695 Mio. m³.

Veränderungen gegenüber der Gebührenkalkulation: Mehrerträge 18.326 €

2.5.2. Erstattung für Straßenentwässerung **(BAB Zeile 62)**

Ein großer Teil der öffentlichen Verkehrsflächen (Straßen, Wege) ist mit der Oberflächenentwässerung an die Kanalisation angeschlossen. Die Behandlung dieser Nie-

erschlagswässer verursacht die gleichen Kosten wie die Beseitigung und Behandlung der Oberflächenentwässerung von Privat- bzw. Gewerbegrundstücken.

Die für die Verkehrsflächen anfallenden Kosten dürfen aber den Gebührenzahlern nicht angelastet werden. Dafür muss die Stadt Sankt Augustin aufkommen. Sie wird daher für alle angeschlossenen öffentlichen Verkehrsflächen mit den gleichen Gebühren belastet wie die Gebührenzahler, die mit ihren Grundstücken an die Oberflächenentwässerung angeschlossen sind.

Haushaltsmäßig erfolgte für die Entwässerung der Straßen eine Verrechnung der Kosten zwischen den Produkten 11-02-01 „Abwasserbeseitigung“ und 12-01-01 „Straßen, Wege, Plätze“.

Berechnung:

Gesamtkosten abzgl. Einnahmen Zeilen 63-77	11.619.328 €
ca. 45,4 % entfallen davon auf Kosten der Oberflächenentwässerung	5.275.175 €
Anteil angeschlossener Verkehrsflächen an gesamter angeschlossener Fläche der Oberflächenentwässerung ca. 30,49 %	
damit ergibt sich ein anzurechnender Betrag von	1.614.287 €

Zu den insgesamt geringeren Kosten ist auch die Erstattung für die Entwässerung der Straßen geringer ausgefallen.

Veränderungen gegenüber der Gebührenkalkulation: Mindererträge 14.993 €

2.5.3. Einnahmen Entleerung Klärgruben (Saugwageneinsätze) (BAB Zeile 63)

Die Kanalkolonne erbringt ihre Leistungen gegenüber Privatpersonen sowie als interner Dienstleister gegenüber der ZABA. Die Inanspruchnahme der Kanalkolonne durch die ZABA wurde in dieser Betriebsabrechnung Rechnung getragen. So konnte zusätzlich eine fiktive Einnahme aus interner Leistungsverrechnung in Höhe von 8.628 € dem Bereich Kanalnetz zugeordnet werden und der Bereich Kläranlage mit Aufwand in gleicher Höhe belastet werden (siehe Zeile 46).

Veränderungen gegenüber der Gebührenkalkulation: Mindererträge 6.314 €

2.5.4. Kostenerstattungen für Abwasseruntersuchungen (BAB Zeile 66)

Für die Untersuchung der gewerblichen Abwassereinleitungen wurden im Jahr 2019 Kostenerstattungen in Höhe von 43.153 € eingenommen.

Veränderungen gegenüber der Gebührenkalkulation: Mindererträge 35.847 €

2.5.5. Betriebskostenerstattung gemeinsam genutzte Sammler (BAB Zeile 67)

Die Partnerstädte erstatteten Kosten für die gemeinsam genutzten Sammler. In 2019 konnten hierfür Erträge in Höhe von insgesamt 76.228 € verbucht werden. Dies führte zu Mehrerträgen.

Veränderungen gegenüber der Gebührenkalkulation: Mehrerträge 64.228 €

2.5.6. Schadensersatzleistungen (BAB Zeile 73)

Versicherungen erstatteten im Jahr 2019 Instandsetzungskosten für ein Betriebsgebäude und einer Zentrifuge in Höhe von 61.148 €.

Veränderungen gegenüber der Gebührenkalkulation: Mehrerträge 58.148 €

2.5.7. Betriebskostenerstattungen der Partnerstädte (BAB Zeile 77)

Die Städte Siegburg, Königswinter und Hennef erstatten der Stadt Sankt Augustin ihren Anteil an den Betriebskosten der Kläranlage. In der Jahresrechnung 2019 sind hier Erträge in Höhe von 2.114.074 € verbucht worden.

Veränderungen gegenüber der Gebührenkalkulation: Mindererträge 421.826 €

2.5.8. Verrechnungen Über-/Unterdeckungen Vorjahre (BAB Zeile 80)

Gem. § 6 Abs. 2 Kommunalabgabengesetz NRW müssen aufgetretene Kostenüber- und auch Kostenunterdeckungen spätestens innerhalb von vier Jahren ausgeglichen werden. In der Gebührenkalkulation für das Jahr 2019 wurden die Kostenüberdeckungen der Jahre 2015, 2016 und 2017 wie folgt verrechnet:

BAB	Betriebsergebnis	Verrechnung der Über-/Unterdeckung	
2015	991.093 €	je	330.364 € bei BAB 2017, 2018 und 2019
2016	1.770.746 €		442.687 € bei BAB 2019 (25%)
2017	1.359.294 €		912.996 € bei BAB 2019 (67,17 %)
Summe			1.686.047 € Überdeckung

Der Gebührenbedarf für das Jahr 2019 reduzierte sich daher um 1.686.047 €.

3. Ermittlung des Betriebsergebnisses

Gesamterträge, Gesamtkosten, Betriebsergebnis (BAB Zeilen 83-85)

Die **Gesamterträge inkl. Verrechnungen** betragen 15.853.812 €.

Dem stehen **Gesamtkosten** gegenüber von 13.948.646 €.

Das Betriebsergebnis weist damit eine Überdeckung aus von 1.905.166 €.

4. Verrechnung der Kostenüberdeckung 2019

Die aufgetretene Kostenüberdeckung des Jahres 2019 wird gem. § 6 Abs. 2 Satz 3 Kommunalabgabengesetz NRW innerhalb von vier Jahren verrechnet. Um deutliche Gebührenschwankungen zu vermeiden wird die Kostenüberdeckung in Höhe von 1.905.166 € bei der Gebührenbedarfsberechnung 2021 vollständig verrechnet.

gez.
Jörg Kirkines
Fachbereich Finanzen

Zeile Nr	Kostenstellen- bezeichnung Kst.-Nr.	Gebühren-	Haushalts-	Abgrenzungs-	Wirtschafts-	Allg. Kostenstelle Verwaltung	Nebenkostenstellen			Hauptkostenstellen		Δ Abs. Gebührenkalkulation Wirtschaftsrechnung	Δ % Gebührenkalkulation Wirtschaftsrechnung
		kalkulation 2019 EUR	rechnung 2019 EUR	rechnung 2019 EUR	rechnung 2019 EUR		Geräte Kläranlage EUR	Geräte Kanalnetz EUR	Kfz- Kosten EUR	Kanalnetz EUR	Kläranlage EUR		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	AUSGABEN												
2	Ausgaben Kanalnetz												
3	Personalaufwand												
4	Personalausgaben	389.315	383.344		383.344				22.768	360.576		-5.971	-1,53%
5	Sachaufwand												
6	Kfz-Kosten	36.681	48.805	1.992	50.797				50.797			14.116	38,48%
7	Unterhaltung und Ergänzung der Geräte und Ausrüstung	12.000	23.068	6.820	29.888			29.888				17.888	149,07%
8	Gebäude- und Sachversicherung Sonderbauwerke	2.800	2.503		2.503					2.503		-297	-10,61%
9	Maschinenversicherung Sonderbauwerke	1.600	1.482		1.482					1.482		-118	-7,38%
10	Dienst- und Schutzkleidung	3.500	3.932		3.932					3.932		432	12,34%
11	Post- und Fernmeldegebühren	2.000	1.507		1.507					1.507		-493	-24,65%
12	Beitrag der Deutschen Vereinigung für Wasserwirtschaft	1.350	1.182		1.182					1.182		-168	-12,44%
13	Anteil. Kosten f. Erfassung Wasserverbrauch	42.200	46.652		46.652					46.652		4.452	10,55%
14	Aufwand für Entwässerungsanlagen												
15	Unterhaltung und Instandsetzung der Pumpwerke	69.600	70.381		70.381					70.381		781	1,12%
16	Unterhaltung und Instandsetzung der Abwasseranlagen	2.525.200	1.440.873		1.440.873					1.440.873		-1.084.327	-42,94%
17	Reinigung u sonstige Betriebskosten der Abwasseranlagen	68.800	18.458		18.458					18.458		-50.342	-73,17%
18	Gas, Wasser Strom der Sonderbauwerke	40.000	36.110		36.110					36.110		-3.890	-9,73%
19	Kosten von Abwasserproben	30.000	9.979		9.979					9.979		-20.021	-66,74%
20	Verrechnungen von Personal-, Sach- und Verwaltungskosten	798.190	0	768.030	768.030	768.030						-30.160	-3,78%
21	Erstattungen Leistungen Bauhof und IuK	8.799	9.271	-2.127	7.144					7.144		-1.655	-18,81%
22	Niederschlagswasserabgabe, Kleinleiterabgabe	17.000	8.516		8.516					8.516		-8.484	-49,91%
23	Kalkulatorische Kosten												
24	Abschreibungen	3.629.767	3.356.323	419.772	3.776.095			5.537	90.686	3.679.872		146.328	4,03%
25	Verzinsung des Anlagekapitals	1.701.243	0	1.355.710	1.355.710			2.146	12.837	1.340.727		-345.533	-20,31%
26	Ausgaben Kläranlage												
27	Personalaufwand												
28	Personalausgaben	1.561.193	1.413.633		1.413.633						1.413.633	-147.560	-9,45%
29	Sachaufwand												
30	Kfz-Kosten	21.512	12.826	1.667	14.493				14.493			-7.019	-32,63%
31	Unterhaltung und Ergänzung der Geräte	96.900	104.448	6.069	110.517		110.517					13.617	14,05%
32	Gebäude- und Sachversicherung	42.000	37.786		37.786						37.786	-4.214	-10,03%
33	Maschinenversicherung	23.180	22.248		22.248						22.248	-932	-4,02%
34	Dienst- und Schutzkleidung	6.500	8.776		8.776					8.776		2.276	35,02%
35	Aus- und Fortbildungskosten	16.900	4.330		4.330					4.330		-12.570	-74,38%
36	Bürobedarf, Öffentliche Bekanntmachungen	5.650	6.103		6.103					6.103		453	8,02%
37	Post- und Fernmeldegebühren	7.550	7.203		7.203					7.203		-347	-4,60%
38	Gutachterkosten und sonstige Dienstleistungen	0	15.725		15.725						15.725	15.725	0,00%
39	Energiestudie Blockheizkraftwerk	0	0		0						0	0	0,00%
40	Aufwand für Entwässerungsanlagen												
41	Bauliche Unterhaltung	717.200	415.319		415.319						415.319	-301.881	-42,09%
42	Sonstige Bewirtschaftungskosten	474.500	446.949		446.949						446.949	-27.551	-5,81%
43	Klärschlammabfuhrkosten	640.000	619.294		619.294						619.294	-20.706	-3,24%
44	Gas, Wasser, Strom	710.000	504.214		504.214						504.214	-205.786	-28,98%
45	Verrechnungen von Personal-, Sach- und Verwaltungskosten	95.724	0	109.769	109.769	109.769						14.045	14,67%
46	Erstattungen Leistungen Bauhof, IuK und Kanalkolonne	8.612	17.294	-1.667	15.627						15.627	7.015	81,46%

Zeile Nr	Kostenstellen- bezeichnung Kst.-Nr.	Gebühren- kalkulation 2019 EUR	Haushalts- rechnung 2019 EUR	Abgrenzungs- rechnung 2019 EUR	Wirtschafts- rechnung 2019 EUR	Allg. Kostenstelle Verwaltung EUR	Nebenkostenstellen			Hauptkostenstellen		Δ Abs. Gebührenkalkulation Wirtschaftsrechnung	Δ % Gebührenkalkulation Wirtschaftsrechnung
							Geräte Kläranlage EUR	Geräte Kanalnetz EUR	Kfz- Kosten EUR	Kanalnetz EUR	Kläranlage EUR		
47	Abwasserabgabe Schmutzwasser	330.000	155.068		155.068					155.068		-174.932	-53,01%
48	Kalkulatorische Kosten												
49	Abschreibungen	1.352.962	2.599.975	-1.181.853	1.418.122		10.140		4.025	1.403.957		65.160	4,82%
50	Verzinsung des Anlagekapitals	701.133	0	610.887	610.887		2.973		1.453	606.461		-90.246	-12,87%
51	Gesamtsumme der Ausgaben	16.191.561	11.853.577	2.095.069	13.948.646	877.799	123.630	37.571	197.059	7.029.894	5.682.693	-2.242.915	-13,85%
52	Umlegung der Kostenstellen												
53	Verwaltung					-877.799				768.030	109.769		
54	Geräte Kläranlage						-123.630				123.630		
55	Geräte Kanalnetz							-37.571		37.571			
56	Kfz-Kosten								-197.059	177.088	19.971		
57	Gesamtsumme der Ausgaben	16.191.561	11.853.577	2.095.069	13.948.646					8.012.583	5.936.063	-2.242.915	-13,85%
58													
59	<u>EINNAHMEN/VERRECHUNGEN</u>												
60	Einnahmen Kanalnetz												
61	Kanalbenutzungsgebühren	10.205.834	10.224.160		10.224.160							18.326	0,18%
62	Erstattung für Straßentwässerung	1.629.280		1.614.287	1.614.287							-14.993	-0,92%
63	Einnahmen Entleeren Klärgruben (Saugwageneinsätze)	21.500	15.186		15.186							-6.314	-29,37%
64	Schadenersatzleistungen	2.000	0		0							-2.000	-100,00%
65	Erstattung von Energiekosten	0	0		0							0	0,00%
66	Kostenerstattungen für Abwasseruntersuchungen u. Herstellkosten, etc.	79.000	43.153		43.153							-35.847	-45,38%
67	Betriebskostenerstattungen für gemeinsam genutzte Sammler	12.000	76.228		76.228							64.228	535,23%
68	Einnahmen Kläranlage												
69	Entgelt für Einleitung von Fäkalien in die Kläranlage	2.000	1.096		1.096							-904	-45,20%
70	Mieteinnahmen	9.000	9.000		9.000							0	0,00%
71	Erträge aus Verkauf von Vorräten	0	0		0							0	0,00%
72	Übrige Privatrechtlichen Leistungsentgelte	0	2.184		2.184							2.184	0,00%
73	Schadenersatzleistungen	3.000	61.148		61.148							58.148	1938,27%
74	Erstattung von Energiekosten	6.000	7.249		7.249							1.249	20,82%
75	Erstattung von Gebühren iRd Klärschlammverwertung	0	0		0							0	0,00%
76	Zuweisungen vom Land	0	0		0							0	0,00%
77	Betriebskostenerstattungen der Partnerstädte	2.535.900	2.114.074		2.114.074							-421.826	-16,63%
78	Summe Einnahmen/Verrechnungen	14.505.514	12.553.478	1.614.287	14.167.765							-337.749	-2,33%
79	VERRECHNUNGEN ÜBER-/UNTERDECKUNG VORJAHRE												
80	Verrechnung Über-/Unterdeckung Vorjahre	1.686.047			1.686.047							0	0,00%
81	Gesamt Einnahmen/Verrechnungen	16.191.561	12.553.478	1.614.287	15.853.812							-337.749	-2,09%
82													
83	<u>ERMITTLUNG BETRIEBSERGEBNIS</u>												
84	Gesamt Einnahmen/Verrechnungen	16.191.561	12.553.478		15.853.812							-337.749	-2,09%
85	Gesamtkosten	16.191.561	11.853.577		13.948.646							-2.242.915	-13,85%
86	Über-/Unterdeckung	0	699.901		+1.905.166							1.905.166	